

关于正宁县 2024 年财政预算调整方案 (草案) 的报告

——2024 年 12 月 30 日在县第十八届人大常委会第二十三次会议上

县财政局党组书记 王光瑞

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将全县 2024 年财政预算调整方案(草案) 报告如下，请予审议。

县十八届人民代表大会第三次会议审查批准的全县 2024 年财政预算方案，因预算执行中出现的一些不可预见的新情况，对全年预算收支产生了一定影响，需要对年初预算进行调整。一是较年初预算短收的财政收入需要调整；二是执行中新增转移支付补助需要调整安排；三是政府债券增加需要调整安排；四是因隐性债务化解增加的支出需要调整；五是政府性基金、社会保险基金收支变化，需要进行适当调整。根据《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》、《中华人民共和国预算法》和《甘肃省预算审查监督条例》等有关规定，经县政府常务会议研究，提出了 2024 年财政预算调整方案（草案），现提请审议。

一、一般公共预算调整意见

（一）收入预算

县十八届人民代表大会第三次会议审查批准的正宁县2024年一般公共预算收入为34840万元，执行中因煤炭价格下降、产量缩减、房地产开发市场低迷、政策性减收等诸多因素影响，财政收入短收严重，截至12月20日，全县一般公共预算收入完成29314万元，完成年初预算34840万元的84.14%，其中：税收收入完成23467万元，完成年初预算26460万元的88.69%；非税收入完成5847万元，完成年初预算8380万元的69.77%。经财政、税务和各执罚执收单位多次逐项核实，反复测算，预计全年一般公共预算收入仅可完成30000万元（其中按收入结构分：税收23716万元、非税6284万元；按征收部门分：税务部门26533万元、财政部门3467万元），较年初预算34840万元短收4840万元，较上年32260万元下降7%。建议将2024年一般公共预算收入预算调整为30000万元。

（二）可用财力变化情况

年初预算财力215029万元（其中一般公共预算收入34840万元、财力性转移支付116126万元、专项转移支付31385万元、上年结转16660万元、政府一般债券6000万元、调入资金10018万元），根据目前完成及与省市衔接情况测算，一般公共预算收入较年初预算短收4840万元、财力性转移支付较年初预算增加2468万元、专项转移支付较年初预算增加33498万元、政府一般债券较年初预算增加7521万元，调入盘活存量资金较年初预算增加750万元，调入国有土地使用权出让收入较年初预算调减10000万元，增减变化后，全年可用财力244426万元，可

用财力较年初预算净增加 29397 万元。

（三）支出预算调整意见

2024 年一般公共预算年初预算总支出 215029 万元（其中一般公共预算支出 212079 万元、上解支出 1750 万元、债券还本支出 1200 万元），执行中因财力净增加 29397 万元，建议将一般公共预算总支出调整为 244426 万元，其中：专项转移支付调增 33498 万元，暂付款消化调增 1000 万元，债务还本支出调增 4842 万元，隐性债务化解支出调增 2121 万元，上解支出调增 1300 万元，调出资金调增 6051 万元，年初预算调减 19415 万元（其中人员工资结余 3925 万元、运转经费及其他一般性支出压减 2392 万元、预算代列项目调减 3706 万元、机关事业单位养老保险及职业年金结余 4604 万元、城乡居民最低生活保障等县级配套结余 727 万元、因债务置换调减县级支出 4061 万元）。

（四）预算调整结果

按上述意见调整后，一般公共预算总收入 244426 万元（其中一般公共预算收入 30000 万元、一般性转移支付收入 118594 万元、专项转移支付收入 64883 万元、政府一般债券 13521 万元、上年结转 16660 万元、盘活存量资金调入 750 万元、国有资本经营调入 18 万元），一般公共预算总支出 226884 万元（其中一般公共预算支出 209620 万元，上解支出 3050 万元，调出政府性基金 6051 万元，债券还本支出 6042 万元，隐性债务化解支出 2121 万元），结转下年 17542 万元，当年收支平衡。

（五）年初预算代列项目调整情况

1. 慰问费年初预算代列 50 万元，调整县人民政府办公室等 17

个预算单位 41.47 万元，调减 8.53 万元。

2. 历年省市结转及预列县级追加年初预算代列 1433.60 万元，调整县委统一战线工作部等 29 个预算单位 1433.60 万元。

3. 项目前期费年初预算代列 300 万元，调整县发改局等 17 个预算单位 296.78 万元，调减 3.22 万元。

4. 死亡职工抚恤费年初预算代列 2500 万元，调整县人民代表大会常务委员会办公室等 42 个预算单位 1442.30 万元，调减 1057.70 万元。

5. 2023 年县管领导班子目标考核奖励年初预算代列 75 万元，调整县委员会办公室等 34 个预算单位 70.40 万元，调减 4.60 万元。

6. 招商引资工作经费年初预算代列 100 万元，调整县商务局等 3 个预算单位 50 万元，调减 50 万元。

7. 2023 年烤烟收购管理经费年初预算代列 53.80 万元，调减 53.80 万元。

8. 节会经费年初预算代列 100 万元，调减 100 万元。

9. 安可替代产品更换经费年初预算代列 1378 万元，调减 1378 万元。

10. 政府债务应急周转金年初预算代列 50 万元，调减 50 万元。

11. 预备费年初预算 1000 万元，调减 1000 万元。

二、政府性基金预算调整意见

（一）收入预算调整意见

县十八届人民代表大会第三次会议审查批准的 2024 年政府性

基金收入预算 23633 万元，执行中受出让土地宗数减少、“登记难”化解工作结束等客观因素影响，收入减收严重，截至 12 月 20 日，政府性基金收入完成 3164 万元，完成年初预算的 13.39%，其中：国有土地使用权出让收入完成 1996 万元，完成年初预算 18598 万元的 10.73%。根据目前完成及与征管部门衔接情况测算，建议将 2024 年政府性基金收入调整为 3367 万元，较年初预算短收 20266 万元。

（二）可用财力变化情况

根据收入完成及转移支付补助到位情况测算，2024 年政府性基金可用财力 98112 万元（其中上年结余 39492 万元、当年政府性基金收入 3367 万元、上级补助收入 10003 万元、专项债券收入 45250 万元），较年初预算 63125 万元（其中上年结余 39492 万元、当年政府性基金收入 23633 万元）增加 34987 万元。

当年可用财力 98112 万元，其中县级可用财力 3378 万元，县级实际支出 9429 万元（其中征地拆迁补偿 1414 万元、城市基础设施配套费及污水处理费收入安排支出 266 万元、专项债券还本 2000 万元、专项债券付息 5748 万元、债券发行费 1 万元），为实现收支平衡，调入一般公共预算资金 6051 万元用于弥补收支缺口，调入后，当年实际可用财力为 104163 万元。

（三）支出预算调整意见

按照政府性基金实际支出需求和“收支平衡”原则，建议将政府性基金总支出预算调整为 104163 万元（其中基金支出 70276 万元、

债券还本 8000 万元、隐性债务化解 25887 万元)，较年初预算 63125 万元(其中基金支出 51525 万元、债券还本 1600 万元、调出资金 10000 万元)，调增 41038 万元。

(四) 预算调整结果

经调整，全年政府性基金可用财力 104163 万元，政府性基金支出 36017 万元，债务还本 8000 万元，隐性债务化解支出 25887 万元，结转下年 34259 万元，当年收支平衡。

(五) 年初预算代列项目调整情况

1. 城市基础设施配套费收入预算代列支出 600 万元，收入实际完成 163.63 万元，调整县自然资源局重点行道树绿化支出 82 万元、县城管局城市维护费支出 81.63 万元，调减 436.37 万元。

2. 污水处理费收入预算代列支出 200 万元，收入实际完成 102.10 万元，调整县水务局 2024 年农村饮水安全工程维修养护支出 102.10 万元，调减 97.90 万元。

三、政府债券资金

2024 年省财政下达我县地方政府债券 58771 万元，其中：一般债券资金 13521 万元（其中新增一般债券 6340 万元，特殊再融资一般债券 2121 万元，再融资 5060 万元），专项债券资金 45250 万元（其中新增专项债券 13363 万元，特殊再融资专项债券 25887 万元，再融资 6000 万元）。

四、盘活存量资金

2024 年，全年共盘活存量资金 750 万元，调入一般公共预算

平衡收支。

五、政府债务情况

2023 年政府债务总限额为 282748 万元，其中：一般债务限额 110287 万元，专项债务限额 172461 万元。2023 年全县政府性债务余额为 275660 万元，2024 年新增政府债券 58771 万元(其中一般债券 13521 万元，专项债券 45250 万元)，当年偿还 14125 万元，2024 年底全县政府债务余额 320306 万元。

六、社保基金预算调整意见

县十八届人民代表大会第三次会议审查批准的 2024 年社会保险基金收入预算 35915 万元(其中城乡居民基本养老保险基金收入 10609 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 25306 万元)，上年滚存结余 6961 万元，社会保险基金支出预算 35147 万元(其中城乡居民基本养老保险基金支出 10027 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 25120 万元)，年末滚存结余 7728 万元。根据目前社保基金收支变化实际，建议将 2024 年社会保险基金收入预算调整为 31995 万元(其中城乡居民基本养老保险基金收入 11233 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 20762 万元)，调减 3920 万元；建议将 2024 年社会保险基金支出预算调整为 32927 万元(其中城乡居民基本养老保险基金支出 12195 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 20732 万元)，调减 2220 万元；预算调整后，上年滚存结余 6961 万元，本年收入 31995 万元，本年支出 32927 万元，本年结余 -932 万元，年末滚存结余 6029 万元(其中城乡居民养老保险基金结余 4743 万元、机关事业单位养老保险基金结余 1286 万元)。

七、国有资本经营预算调整意见

县十八届人民代表大会第三次会议审查批准的 2024 年国有资本经营预算收入 18 万元(专项转移支付 18 万元)，支出预算 18 万元(调出资金 18 万元用于平衡一般公共预算收支)，执行中无变化，无需调整。

目前的调整方案是根据财力现状和支出所做的一个初步调整意见，年终决算时，还应根据财力变化及省市有关决算要求，对支出总量及结构再作适当调整，调整结果和决算一并报县人大常委会审查批准。

以上报告，请予审议。